

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA

Informe anual, correspondiente al ejercicio fiscal terminado el 31 de diciembre de 2019 en calidad de consultor he preparado y presento el siguiente Informe Anual para el período citado, a la Primera Asamblea Ordinaria de Accionistas

Declaraciones sobre Expectativas

Este informe anual contiene expresiones que identifican expectativas. El uso de estos términos refleja nuestras opiniones acerca de acontecimientos futuros y desempeño financiero. Los resultados reales pueden diferir materialmente de aquellas expectativas para el futuro como resultado de diversos factores que pueden estar fuera de nuestro control, en consecuencia, estas expectativas se refieren únicamente al momento en que fueron emitidas, y no asumimos obligación alguna de actualizar o revisar cualquiera de ellas, ya sea como resultado de nueva información, acontecimientos futuros u otra causa.

El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2019 se encuentra:

CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	2.000
---------------------------	-------

que representa el 100% de capital de la compañía.

INTRODUCCIÓN

Este informe anual contiene información significativa y consistente con la información presentada en los estados financieros y es libre de aserciones de hecho erróneas, que pudieran resultar en inconsistencias materiales con la información en los estados financieros.

BASES DE MEDICIÓN

En cumplimiento de las NIIF, como resultado del entorno económico, ambiental, los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico y de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

INFORMACIÓN FINANCIERA

Este informe anual incluye en estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018; incluye los estados de resultados, de utilidad integral, la evaluación de los Estados Financieros de TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA, expresados en dólares estadounidenses por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, su situación financiera a la fecha antes mencionada, se encuentra preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés), de allí la responsabilidad de proveer una opinión, no separada de los "Asuntos Claves" que se presentan.

La siguiente tabla muestra cierta información financiera seleccionada de compañía. Esta información está referenciada en su totalidad a nuestros estados financieros, incluyendo las notas de estos y deberá leerse en conjunto. La información seleccionada se presenta sobre una base consolidada de la posición financiera.

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

	2018	2019	Var%
INGRESOS	\$ 1.297.285	\$ 2.250.534	58%
GASTOS	\$ 579.866	\$ 1.820.947	32%
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	\$ 425.553	\$ 429.588	99%

	2018	2019	Var %
ACTIVO	\$ 3.443.181	\$ 3.720.685	7%
ACTIVO CORRIENTE	\$ 3.436.223	\$ 2.200.500	-56%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 6.958	\$ 1.520.185	100%
PASIVO	\$ 3.125.058	\$ 3.282.360	5%
PASIVO CORRIENTE	\$ 3.049.300	\$ 1.450.427	-110%
PASIVO NO CORRIENTE	\$ 75.759	\$ 1.831.932	96%
PATRIMONIO NETO	\$ 318.123	\$ 438.326	27%
CAPITAL	\$ 2.000	\$ 2.000	0%
RESERVA LEGAL	\$ 6.738	\$ 6.738	0%
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ -	\$ -	100%
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 309.384	\$ 429.588	28%

COMPONENTES	CODIGO	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
		CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	NETO	
		301	30401	30701		
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2.000,00	6.738,08	309.384,47	318.122,55	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	-	-	120.203,08	120.203,08	

FACTORES DE RIESGO

Dentro de sus ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES, no genera desechos de riesgo de impacto de contaminación ambiental, por lo que no existe estudios de este tipo y se desconoce el nivel de impacto si existiera.

La Compañía no tiene registrado valores de provisión para indemnización de Pagos en caso de existir responsabilidad probable por litigios de naturaleza medio ambiental planteados por terceros.

INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA La cual fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, y su actividad económica principal ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES. Se encuentra bajo el control de la superintendencia de compañías y

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

contribuyente ante el SRI con numero 1792091454001 domicilio en Quito, calle mariscal Foch y Av. Diego de Almagro Nro. e7-81

RESUMEN DE VOLUMEN DE VENTAS Y TRANSACCIONES

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA mide el volumen de ventas totales en términos de transacciones.

El volumen total de ventas aumenta en un 58% con respecto al ejercicio anterior

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Var%</u>
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 1.296.841	\$ 2.250.534	58%

TRATAMIENTO FISCAL

El siguiente resumen no pretende ser una descripción de todas las posibles consideraciones fiscales que pudieran ser relevantes para la decisión de comprar, el impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente es reconocido en resultados, la tasa para el cierre del periodo es del 25% sobre la base imponible fijada por el organismo de control, si existiera partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Riesgo de Tasa de Interés

El riesgo de tasa de interés existe principalmente en la cuenta de reinversión que se encuentra amortizada hasta que se finalice la compra del nuevo activo de la compañía

La deuda de corto y largo plazo, basada en el valor de descuento de flujos de efectivo contractuales, en los cuales la tasa de descuento es estimada usando tasas actualmente ofrecidas para una deuda con términos similares y vencimientos remanentes. En el estudio de la niif 9 Los valores del estudio arrojan que no existe

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

deterioro en la cartera, es el hecho que no tiene riesgo ya que los valores son cobrados a las fechas de vencimiento e incluso antes

Ingresos actividades ordinarias: Proviene del reconocimiento de su actividad principal, en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

En mención a la NIIF 15, La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es prestado por lo que la única obligación de contrato es la prestación del servicio al respecto al costo de financiero el reconocimiento del interés por financiamiento no es material a la toma de decisiones debido a que no existe riesgo, debido a que los ingresos son reconocidos una vez devengado el servicio.

Adicional la diferencia permanente de impuesto diferido genera un costo adicional afectando los ingresos por lo que la compañía solo cumple con calcularlos y revelarlos.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Var%</u>
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 1.296.841	\$ 2.250.534	58%

Resultados antes de impuestos

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Var%</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	\$ 425.553	\$ 429.588	99%

El impuesto a las ganancias se calcula al 25% de la ganancia evaluable estimada para el año 2019, que se reconocen en la medición de la ganancia antes del pago del 15% de trabajadores y la suma de los gastos no deducible fiscalmente, determinando el impuesto causado.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados.

Efectivo y equivalentes del efectivo La disponibilidad del efectivo al cierre del periodo.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Var %</u>
ACTIVO CORRIENTE	\$ 3.436.223	\$ 2.200.500	-56%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 928.894	\$ 1.825.823	49%
CAJA BANCOS	\$ 928.894	\$ 1.825.823	49%

Activos Financieros Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran. La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción. Sobre las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado, se valorizan al costo, menos las pérdidas por incobrabilidad si existe evidencia que lo confirme.

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

	2018	2019
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 2.505.134	\$ 320.197
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 253.460	\$ 295.281
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 253.460	\$ 295.281
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 2.235.180	\$ 11.533
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 18.245	\$ 14.996
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ (1.752)	\$ (1.612)

La cartera sobre los clientes que se liquidaran al siguiente año es revelada como instrumentos financieros básicos, esta cartera no tiene riesgo de cobro por lo que se aplica su provisión que es del 1% permitido por SRI. Con un máximo del 10% sobre su cartera.

Pagos Anticipados El cuidado y control sobre los pagos realizados a los proveedores permite contar a tiempo con cualquier componente necesario para la entrega del servicio.

	2018	2019
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 2.196	\$ 39.405
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 1.796,42	\$ 39.027,95
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ -	\$ 377

Impuestos corrientes: Saldos de créditos tributarios aplicados durante el periodo son clasificados:

	2018	2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ -	\$ 15.074
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ -	\$ 6.387
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	\$ 8.687

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Valores revelados al costo y su respectiva depreciación:

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

	2018	2019	Var %
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 6.958	\$ 1.520.185	100%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 6.958	\$ 325.964	98%
EDIFICIOS	\$ -	\$ 320.000,00	100,00%
MUEBLES Y ENSERES	\$ 9.940	\$ 9.940	0%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 3.731	\$ 3.731	0%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (6.713)	\$ (7.707)	13%

Cuentas y documentos por pagar Valores que se irán liquidando en el próximo periodo.

	2018	2019	Var %
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 52.333	\$ 452.365	88%
LOCALES	\$ 52.333	\$ 452.365	88%

Obligaciones con instituciones financieras

	2018	2019	Var %
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 5.686	\$ 24.861	77%
LOCALES	\$ 5.686	\$ 24.861	77%

Anticipos a clientes Obligaciones con clientes a liquidar el próximo periodo

	2018	2019	Var %
ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 2.747.580	\$ 627.903	-338%

Provisiones por beneficios a empleados: La obligación de la empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con una valoración actuarial se mantiene

	2018	2019	Var %
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 75.759	\$ 75.759	0%
JUBILACION PATRONAL	\$ 54.437	\$ 54.437	0%

Reservas La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

	2018	2019	Var %
RESERVAS	\$ 6.738	\$ 6.738	0%
RESERVA LEGAL	\$ 6.738	\$ 6.738	0%

Resultados

	2018	2019	Var %
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 309.384	\$ 429.588	28%

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros COMPARATIVOS de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a **la depreciación de propiedad y equipo, propiedades de inversión**. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo con las circunstancias.

Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe se han producido eventos que han golpeado no solo la salud de sus habitantes, sino la economía del país, que se ha visto en una incertidumbre de liquidez, enmarcándonos en las bases contables NIIF, nos recomienda establecer mecanismos de valoraciones de riesgos venideros para afrontar este tipo de eventos que están fuera de las manos de todos.

Estas valoraciones nos permitirán revisar la liquidez, rentabilidad y riesgos en los meses futuros, lo que en mi opinión la administración de la Compañía debe implementar nuevas estrategias en base a los estados financieros.



CONTADORA

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA

CI. 0501773923

<Fin del Documento>